

TILINPÄÄTÖS

Tilikaudelta
01.01.2019 - 31.12.2019

Tasekirja on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10§)
Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta,
jonka aikana tilikausi on päättynyt.

Tilinpäätöksen laati:
Elina Mäkelä, Tmi Tili-Juntu

Sisällysluettelo:	sivu
Tase	1
Tuloslaskelma	2
Tilinpäätöksen liitetiedot	3 - 4
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	5
Tilintarkastuskertomus	6
Tase-erittely	7 - 8
Tase-erittely (liite 1A ja 1B).....	9
Tase-erittely (liite 2A ja 2B).....	10

TASE VASTAAVA	31.12.2019		31.12.2018	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot		<u>22 872,74</u>		<u>0,00</u>
Aineelliset hyödykkeet				
Rakennelmat	1 970,59		0,00	
Koneet ja laitteet	768,71	2 739,30	0,00	0,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		<u>25 612,04</u>		<u>0,00</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Valmiit tuotteet/tavarat		<u>430,00</u>		<u>494,00</u>
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	486,00		268,00	
Muut saamiset	0,00		37,19	
Siirtosaamiset	85,00	571,00	0,00	305,19
Rahat ja pankkisaamiset				
Rahat ja pankkisaamiset		<u>1 764,93</u>		<u>3 146,68</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		<u>2 765,93</u>		<u>3 945,87</u>
VASTAAVA YHTEENSÄ		<u>28 377,97</u>		<u>3 945,87</u>

TASE VASTATTAVA	31.12.2019		31.12.2018	
OMA PÄÄOMA				
Toimintapääoma				
Edellisten tilikausien ylijäämä	3 945,87		2 516,43	
Tilikauden yli-/alijäämä	-180,85	<u>3 765,02</u>	1 429,44	<u>3 945,87</u>
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Saadut ennakot		<u>3 866,74</u>		<u>0,00</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoituslaitoksilta	18 419,45		0,00	
Saadut ennakot	2 241,76		0,00	
Ostovelat	85,00	20 746,21	0,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		<u>24 612,95</u>		<u>0,00</u>
VASTATTAVA YHTEENSÄ		<u>28 377,97</u>		<u>3 945,87</u>

TULOSLASKELMA	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
VAR SINAINEN TOIMINTA				
Kisatoiminnan tuotot				
Viikkokisamaksut	4 504,75		2 215,00	
PDGA Kisamaksut	1 670,00	6 174,75	1 769,00	3 984,00
Kisatoiminnan kulut				
Viikkokisat / kulut	-214,20		-198,30	
Viikkokisat / maks. palkinnot	-3 110,01		0,00	
PDGA / kulut	-1 060,72		-559,90	
Sarjat / kisamaksut	-178,58		-73,80	
PDGA / payout	0,00		-930,00	
Sarjat / maks. palkinnot	-90,00	-4 653,51	-118,00	-1 880,00
Varsinaisen toiminnan tuotot				
Seuratuote myynti		1 323,00		1 927,00
Varsinaisen toiminnan kulut				
Kulut varsinainen toiminta	-2 785,57		-3 191,22	
Seuratuote ostot	-1 248,00	-4 033,57	-2 438,00	-5 629,22
Poistot				
Poistot		-256,24		0,00
Yleiset kulut				
Kurssitusmaksut	0,00		-480,00	
Toimistomenot	-568,92		-178,41	
Postimenot	0,00		-11,60	
Kotisivut ja sähköposti	-221,30		-46,69	
Rahoituskulut	-153,67	-943,89	-131,73	-848,43
Varaston muutos				
Varaston muutos		-64,00		0,00
VAR SINAINEN TOIMINTA YHTEENSÄ		-2 453,46		-2 446,65
VAR SINAISEN TOIMINAN KEHITTÄMISKULUT				
Kehitystoiminnan kulut				
Rahoituskulut		-358,60		0,00
Tuotto/kulujäämä		-2 812,06		-2 446,65
VARAINHANKINTA				
Tuotot				
Jäsenmaksutuotot	991,50		1 414,40	
Varainhankinnan tuotot	1 000,00		1 000,00	
Kannatusuotot	846,44		200,00	
Avustukset	0,00	2 837,94	1 533,00	4 147,40
Kulut				
Jäsenhankinnan kulut	-144,33		-209,00	
Varainhankinnan kulut	-62,40	-206,73	-62,31	-271,31
VARAINHANKINTA YHTEENSÄ		2 631,21		3 876,09
YLEISAVUSTUKSET				
Yleisavustukset		0,00		0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ		-180,85		1 429,44

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

Pysyvien vastaavien hankintameno on luettu hankinnasta aiheutuneet muuttuvat menot ja ne on arvostettu hankintameno.

Pysyvät vastaavat / aineettomat hyödykkeet / kehittämismenot

Kulut Janakkalan Turengin Lastujärven alueelle rakennettavasta 18-väyläisestä frisbeegolfradasta ja parkkialueesta. Alue valmistuu käyttöön keväällä 2020.

Alueen rakentamiseen on otettu ulkopuolista rahoitusta ja kuluja vastaan on haettu hanketukea.

Ulkopuolinen rahoituslaina maksetaan tilikauden 2020 aikana pois.

Aineettomat hyödykkeet poistetaan verotuksessa tasapoistokuluna alkaen vuodesta 2020.

Pysyvät vastaavat / aineelliset hyödykkeet / rakennelmat

Janakkalan Turengin Lastujärven kentälle rakennettavan varaston ja katoksen rakennuskulut.

Rakennelma otetaan käyttöön keväällä 2020.

Aineelliset hyödykkeet poistetaan verotuksessa sallittujen enimmäispoistojen 20% mukaisesti alkaen vuodesta 2020 kun hyödyke otetaan käyttöön.

Pysyvät vastaavat / aineelliset hyödykkeet / koneet ja kalusto

Pysyvien vastaavien aineelliset hyödykkeet poistetaan verotuksessa sallittujen enimmäispoistojen mukaisesti kuluksi.

Vaihto-omaisuus on arvostettu muuttuvaan hankintameno FIFO-periaatteen ja alimman arvon mukaisesti.

AVUSTUKSET

Tilikaudelle myönnetty Janakkalan kunnan avustus on saatu ja käytetty radan varastokontin hankintaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POSTOJEN PERUSTEET

Hyödyke	arv.pitoaika	poisto% ja -menetelmä
Kehittämismenot	10 vuotta	Tasapoisto
Rakennelmat	n. 10 vuotta	20% menojäännöspoisto
Koneet ja laitteet	n. 5 vuotta	25% menojäännöspoisto

Hyödykkeet joiden taloudellinen käyttöaika on alle 3 vuotta, sekä enintään 850,00€ (tilikaudella yhteensä 2500 euroa) kirjataan kokonaisuudessaan tilikauden kuluksi.

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	31.12.2019	31.12.2018
Edell. tilikauden ylijäämä	3 945,87	2 516,43
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-180,85	1 429,44
Oma pääoma yhteensä	3 765,02	1 429,44

TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ

Tilikauden alijäämä -180,85 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä tilille.

LIITETIEDOT HENKILÖSTÖSTÄ JA TOIMIELINTEN JÄSENISTÄ

Yhdistyksen palveluksessa ei ole ollut palkattua henkilökuntaa tilikauden aikana.

KIRJANPITOKIRJOJEN LUETTELO JA SÄILYTYSTAPA

Tilinpäätös (tämä) irtolehdittäin yhteen nidottuna. Tilinpäätös sisältää tase-erittelyn.

Luettelo ei julkisista kirjanpitokirjoista sekä tositteiden säilytystavoista:

Tositteet	1 - 148	paperisina
Pääkirja		atk-tuloste
Päiväkirja		atk-tuloste

Kirjanpitokirjat säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä eli 31.12.2019 asti.

Tilikauden tositteet, toimintaa koskeva kirjanpitoaineisto ja muu kirjanpitoaineisto säilytetään arkistoituna vähintään kuusi vuotta sen vuoden lopusta jonka aikana tilikausi on päättynyt eli 31.12.2025 asti.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

_____ / _____ 2020

Suoritetusta tilinpäätöksestä on tänään annettu kertomus

_____ / _____ 2020

TASE VASTAAVA				31.12.2019	
PYSYVÄT VASTAAVAT					
Aineettomat hyödykkeet					
Kehittämismenot					
1021	Kehittämismenot				
	Tilikauden aikaiset lisäykset:				
	Turengin kentän perustuskulut (LIITE 1 A) yht.		22 872,74		22 872,74
Aineelliset hyödykkeet					
Rakennukset ja rakennelmat					
1141	Rakennelmat				
	Tilikauden aikaiset lisäykset:				
	Turenki / varasto + katos rakennuskulut (LIITE 1 B) yht.		1 970,59		
Koneet ja kalusto					
1161	Koneet ja laitteet				
	Tilikauden aikaiset lisäykset:				
	18.6.2019 545FX Autotune raivaussaha + tarvikk.		1 024,95		
	Menojäännöspoisto 25%		-256,24	768,71	
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus					
Valmiit tuotteet/tavarat					
1631	Tavarat				
	inventaarior 31.12.2019		430,00		3 169,30
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset					
1701	Myyntisaamiset				
	Janakkalan Kunta	Lasku 1218	450,00		
	Sorsa Timo	Lasku 1233	36,00	486,00	
Muut saamiset					
1701	Muut saamiset			0,00	
Siirtosaamiset					
1849	Muut siirtosaamiset				
	Fritid Finland/Powergrip lahjakortit 13.12.2019		85,00		571,00
Rahat ja pankkisaamiset					
Rahat					
1900	Käteisvarat			0,00	
Pankkisaamiset					
1910	OP FI90 5078 1120 0586 35			1 764,93	1 764,93
VASTAAVAA YHTEENSÄ				Eur	28 377,97

TASE VASTATTAVAA			31.12.2018	
OMA PÄÄOMA				
Toimintapääoma				
2251	Edellisten tilikausien ylijäämä	3 945,87		
2371	Tilikauden yli-/alijäämä	-180,85		3 765,02
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ				
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Saadut ennakot				
2664	Saadut ennakot Erillinen Liite 2 A	3 866,74		3 866,74
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoituslaitoksilta				
2825	OP Luotto FI04 5078 0880 4340 02	18 419,45		
Saadut ennakot				
2864	Saadut ennakot Erillinen Liite 2 B	2 241,76		
Ostovelat				
2871	Ostovelat Fritid Finland/Powergrip lahjakortit 13.12.2019	85,00		20 746,21
VIERAS PÄÄOMA yhteensä				24 612,95
VASTATTAVAA YHTEENSÄ			Eur	28 377,97

PYSYVÄT VASTAAVATAineettomat hyödykkeet
Kehittämismenot

LIITE 1 A 1021 Kehittämismenot
Tilikauden aikaiset lisäykset:
Turengin kentän perustuskulut yht. **22 872,74**

Tosite	tositepv	Tarkenne	summa
81	19.6.2019	Tokmanni 19.6.	pienkonebenssiini 43,47
69	1.7.2019	Neste 30.6.	polttoaine 28,30
73	5.7.2019	Neste 5.7.	bensaa sahoihin 32,98
81	9.7.2019	Neste 9.7.	pyörökuormaajan tankkaus 49,07
131	16.7.2019	Hämeen Rakennuskone Oy	Niittomurskain vuokra 28.6.-5.7. 340,28
81	22.7.2019	Tokmanni 20.7.	pienkonebenssiini 32,98
132	22.7.2019	Renta Oy	pienkuormaajan vuokra 1.-9.7. 1 119,72
133	22.7.2019	Renta Oy	pyörökuormaajan vuokra 8.-11.7. 695,33
134	26.7.2019	MHF Palvelut	konetyö 26h 1 869,92
135	29.7.2019	Maanrakennus Aaltonen Oy	leikkihiekkä 15,5tn 153,76
136	27.8.2019	Tokmanni 26.8.	yleisruuvit 35,96
136	27.8.2019	Tokmanni 26.8.	pienkonebenssiini 74,95
137	30.8.2019	Maanrakennus Jalo Oy	soramurske 145,15tn 1 439,89 kivituhka 49,45tn 613,18 2 053,07
138	30.8.2019	MH-Kanto	puiden ajo 12h 967,20
139	30.8.2019	Sipilä Antero	puumassanajo 5h 260,40
141	11.9.2019	Huusko Jouni	Puulo ja Tokmanni 60,26
142	13.9.2019	Pelto-Paturi Oy	TS Kotinurmikko 20kg 86,80
143	16.9.2019	Renta Oy	pyörökuormaajan vuokra 31.8. 237,09
145	16.12.2019	Prodigy Disc Europe	14 731,20
		Prodigy Disc T2 Basket ground 19kpl	5 536,60
		Heittoalusta Iso (2x4m) 18kpl	3 124,80
		Väyläopaste 18kpl	1 785,60
		Opastaulu 1kpl	434,00
		Ratasuunnittelu ja kartan piirtäminen	2 542,00
		Prodigy Disc T2 Basket Rock 2 kpl	582,80
		Betonijalka 39kpl	725,40

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset ja rakennelmat

LIITE 1 B 1141 Rakennelmat
Tilikauden aikaiset lisäykset:
Turenki / varasto + katos rakennuskulut yht. **1 970,59**

Tosite	tositepv	Tarkenne	summa
140	2.9.2019	Kauppamiehet Aaltonen Oy	puutavaraa 1 541,45
112	10.10.2019	Janakkalan Kunta	rakennuslupa Turenki 200,00
113	10.10.2019	Kauppamiehet Aaltonen Oy	rakennustarvikkeita 229,14

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma
Saadut ennakot

LIITE 2 A 2664 Saadut ennakot

Asiakas	Kenttä	väylä	kausi 2021	kausi 2022
Pekkaniska Group Oy	Tervakoski	16	100,00	
MJ Koskinen Oy	Turenki	5	166,67	166,67
Maanrakennus Jalo Oy	Turenki		166,67	166,67
ATS Autohuolto Oy	Turenki	4	166,67	166,67
ATS Autohuolto Oy	Tervakoski		100,00	
K-Supermarket Turenki	Turenki		166,67	166,67
Kanta-Rengas	Turenki		166,67	166,67
Janakkalan OP	Turenki		166,67	166,67
Betset Oy	Turenki	1	166,67	166,67
Marari Oy	Turenki	18	166,67	166,67
Nekopa Oy	Turenki	15	166,67	166,67
Dino-Transport Oy	Turenki		166,67	166,67
Tevo Lokomo Oy	Turenki	13	166,67	166,67
			2 033,37	1 833,37
				3 866,74

Lyhytaikainen vieras pääoma
Saadut ennakot

LIITE 2 B 2864 Saadut ennakot

Asiakas	Kenttä	väylä	kausi 2020	
Pekkaniska Group Oy	Tervakoski	16	100,00	
Tehtaankadun autohuolto	Tervakoski	17	100,00	
MJ Koskinen Oy	Turenki	5	166,66	
Maanrakennus Jalo Oy	Turenki		166,66	
ATS Autohuolto Oy	Turenki	4	166,66	
ATS Autohuolto Oy	Tervakoski		100,00	
K-Supermarket Turenki	Turenki		166,66	
Kanta-Rengas	Turenki		166,66	
Janakkalan OP	Turenki		166,66	
Betset Oy	Turenki	1	166,66	
Marari Oy	Turenki	18	166,66	
Nekopa Oy	Turenki	15	166,66	
Dino-Transport Oy	Turenki		166,66	
Tevo Lokomo Oy	Turenki	13	166,66	2 133,26
Svea Payments Oy	jäsenmaksut 2020		108,50	108,50
				2 241,76